

**ს ს „ავტოსადგური დიდუბე“-ს
(s/n 202050699)**

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიში	6
სს დიდუბის ავტოვაგზალი	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	7
1.ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2.მომზადების საფუძვლები	7
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	8
4.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები.....	15
5. მსს ფასს-ზე გადასვლის განმარტება.....	16
6. ფიქსირებული აქტივები	16
7. არამატერიალური აქტივები.....	17
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	17
9. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	17
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	18
11. შემოსავალი.....	18
12. პირდაპირი ხარჯები.....	19
13. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა.....	19
14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	19
15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	19

ხელმძღვანელობის და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

აუცილებლად მიიჩნევა ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, სს „ავტოსადგური დიდუბე“-ს ფუნქციონირების უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირების პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს რეალური არჩევანი ასე არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან სს „ავტოსადგური დიდუბე“-ს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა დაამტკიცა 2023 წლის 31 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

31 სექტემბერი 2023 წელი

თბილისი,

საქართველო

სს „ავტოსადგური დიდუბე“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის საანგარიშგებო

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	12 641.00	44 404.00	93 328.00
სავაჭრო მოთხოვნები	387 374.00	188 767.00	209 000.00
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	46 563.00	-	52.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული თანხები	4 088.00	4 053.00	9 648.00
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	387.00	324.00	1 537.00
ჯამურად მიმდინარე აქტივები	451 053.00	237 548.00	313 565.00
ინვესტიცია მეკავშირე საწარმოში			
მიწა	6 350 890.00	6 350 890.00	6 350 890.00
შენობა	726 818.00	713 240.00	685 741.00
ძირითადი საშუალებები	70 153.00	48 572.00	30 469.00
არამატერიალური აქტივები	729.00	530.00	331.00
გადავადებული საგადასახადო აქტივი			
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები	7 148 590.00	7 113 232.00	7 067 431.00
სულ აქტივები	7 599 643.00	7 350 780.00	7 380 996.00
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	48 213.00	12 756.00	15 016.00
საგადასახადო ვალდებულებები	37 226.00	35 097.00	35 125.00
დარიცხული დივიდენდი	76 003.00	90 290.00	106 838.00
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	142 921.00	142 921.00	140 421.00
სხვა ვალდებულებები	929.00	27 189.00	22 647.00
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები	305 292.00	308 253.00	320 047.00
გადავადებული გადასახადი	64 478.00	64 478.00	
ბანკის სესხი	919 063.00	895 279.00	676 918.00
ჯამურად გრძელვადიანი ვალდებულებები	983 541.00	959 757.00	676 918.00
სულ ვალდებულებები	1 288 833.00	1 268 010.00	996 965.00
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	562 835.00	562 835.00	562 835.00
გაუნაწილებელი მოგება	5 747 975.00	5 519 936.00	5 821 193.00
სულ კაპიტალი	6 310 810.00	6 082 771.00	6 384 028.00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	7 599 643.00	7 350 781.00	7 380 993.00

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

31 სექტემბერი 2023წელი

თბილისი, საქართველო

სს „ავტოსადგური დიდუბე“-ს

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

	12 თვე, 2021წ.	12 თვე 2022წ.
ამონაგები	1 086 960.00	1 844 618.00
საერთო მოგება	1 086 960.00	1 844 618.00
სხვა შემოსავალი	14 381.00	10 050.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	335 860.00	402 819.00
ამორტიზაცია	62 132.00	64 822.00
საპროცენტო ხარჯი	139 254.00	115 835.00
ადმინისტრაციული ხარჯი	225 914.00	169 282.00
სხვა ხარჯი		
მოგება დაბეგვრამდე	338 181.00	1 101 910.00
გაცემული დივიდენდი	566 219.00	865 131.00

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

31 სექტემბერი 2023 წელი

თბილისი,

საქართველო

სს ავტოსადგური დიდუბე
ფულადი ნაკადების ანგარიში
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2021		31.12.2022
მოგება დაბეგრვამდე	336 922		1 101 910
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	58 717		64 822
მოგების გადასახადი			
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	395 639		1 166 732
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	243 751	-	20 233
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	-	-	52
ცვლილებები წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	-	12	- 6 808
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	5 004		11 766
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	-	2 260	28
		-	64 477
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	642 122		1 086 956
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	-	23 220	- 19 021
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	23 220	- 19 021
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სააქციო კაპიტალის ზრდა			64
		477	
მიღებული სესხების დაფარვა	-	21 398	- 218 361
დივიდენდის გაცემა	-	565 742	- 865 131
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	587 140	- 1 019 015
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	31 762		48 920
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	12 641		44 403
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	44 403		93 323

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი
31 სექტემბერი 2023წელი
თბილისი, საქართველო

სს ავტოსადგური დიდუბე

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1.ზოგადი ინფორმაცია

სს ავტოსადგური დიდუბე (შემდგომში -"კომპანია") დაფუძნდა 1996 წლის 15 ნოემბერი. საიდენტიფიკაციო კოდი: 202050699. იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, წერეთლის N153.

სს ავტოსადგური დიდუბეს (შემდგომში-"კომპანია") საქმიანობის საგანია მგზავრთა საქალაქთშორისო-საერთაშორისო გადაყვანები და ფართის გაქირავება.

2.მომზადების საფუძვლები

ანგარიშგების შესაბამისობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად. კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის დაცვით და ფინანსურ ანგარიშგებებს ამზადებს ქართულ ლარში მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს გარკვეულ კრიტიკულ საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული მსჯელობების წარმართვას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. სფეროები, რომლებიც მსჯელობის ან კომპლექსურობის მაღალ ხარისხს შეიცავს, ასევე სფეროები, რომლებშიც ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვან დაშვებებსა და შეფასებებს მოიცავს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ინსტრუმენტები – გაზომვის ძირითადი პირობები

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

მსს ფასს მე-11 განყოფილების თანახმად, საწარმომ ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის უნდა გამოიყენოს ამორტიზებული ღირებულების მოდელი, გარდა არაკონვერტირებად პრივილეგიებულ აქციებსა და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგიებულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციებისა, რომლებიც საჯაროდ იყიდება ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე, ან რომელთა რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება სხვაგვარად არის შესაძლებელი მიზანშეუწონელი დანახარჯების, ან ძალისხმევის გარეშე.

მსს ფასს მე-11 განყოფილების მიხედვით - „ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები“, საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, გარდა არაკონვერტირებად პრივილეგიებულ აქციებსა და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგიებულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციებისა, რომლებიც საჯაროდ იყიდება ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე, ან რომელთა რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება სხვაგვარად არის შესაძლებელი, მიზანშეუწონელი დანახარჯების, ან ძალისხმევის გარეშე და მათი შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით, ხოლო რეალურ ღირებულებაში მომხდარი ცვლილებები აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

- თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;
- გამოკლებული ძირითადი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;
 - მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და
 - გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი

სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. იმისათვის, რომ საწარმომ შეაფასოს, ამა თუ იმ მოთხოვნის შესრულებას დასჭირდება თუ არა მიზანშეუწონელი დანახარჯები ან ძალისხმევა ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარებისას, მაგალითად მსს სტანდარტზე გადასვლის თარიღისთვის, იგი უნდა დაეყრდნოს თავდაპირველი აღიარების მომენტისთვის ამ მოთხოვნასთან დაკავშირებულ დანახარჯებსა და სარგებელს. თუ მიზანშეუწონელი დანახარჯის ან ძალისხმევის მიზეზით განთავისუფლება შეეხება თავდაპირველი აღიარების შემდგომ პერიოდსაც, მაგალითად მუხლის შემდგომ შეფასებას, მაშინ ამ შემდგომი თარიღისთვის ხელახლა უნდა შეფასდეს მიზანშეუწონელი დანახარჯები ან ძალისხმევა, მოცემული თარიღისთვის ხელმისაწვდომი ინფორმაციის საფუძველზე.

საზოგადოდ, საწარმო ყველა სხვა ფინანსურ აქტივსა და ფინანსურ ვალდებულებას აღიარებს რეალური ღირებულებით, ხოლო რეალურ ღირებულებაში მომხდარ ცვლილებებს ასახავს მოგებაში ან ზარალში, თუ წინამდებარე სტანდარტით არ მოითხოვება ან ნებადართული არ არის ღირებულების განსაზღვრა სხვა საფუძველით, მაგალითად თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით.

არაფინანსური აქტივები

არაფინანსური აქტივების უმეტესობა, რომლებსაც საწარმო თავდაპირველად პირვანდელი ღირებულებით აღიარებს, შემდგომში შეფასდება სხვა საფუძველით.

მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით; და

აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

აღიარება არის საწარმოს ფინანსურ ანგარიშგებაში იმ მუხლის ასახვის პროცესი, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის, ვალდებულების, შემოსავლის ან ხარჯის განმარტებას და შემდეგ კრიტერიუმებს:

- მოსალოდნელია ამ მუხლით გამოწვეული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა ან საწარმოდან გასვლა; და
- მუხლს გააჩნია თვითღირებულება ან ღირებულება, რომელიც შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს. თუ არ აღიარდება მუხლი, რომელიც აკმაყოფილებს ზემოაღნიშნულ კრიტერიუმებს, ამის გამოსწორება არ შეიძლება არც გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით და არც განმარტებით შენიშვნებში ან სხვაგან რაიმე განმარტებითი ინფორმაციის გამჟღავნების გზით.

მომავალი ეკონომიკური სარგებლის ალბათობა

ფინანსური ანგარიშგების ამა თუ იმ ელემენტის თავდაპირველი აღიარების კრიტერიუმში ალბათობის ცნებას იყენებენ მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლის ან საწარმოდან გასვლისთვის დამახასიათებელი განუსაზღვრელობის ხარისხის დასადგენად. მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოძრაობისთვის დამახასიათებელი განუსაზღვრელობის ხარისხის შეფასება ეყრდნობა იმ მტკიცებულებებს/ინფორმაციას, რომელიც ეხება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებულ პირობებს/გარემოებებს, როდესაც მზადდება ფინანსური ანგარიშგება. ამგვარი შეფასებები ცალ-ცალკე კეთდება ყველა ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი მუხლისთვის და ასევე ინდივიდუალურად უმნიშვნელო მუხლებისგან შემდგარი დიდი ჯგუფისთვის.

აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების შეფასება

შეფასება არის ფულადი სიდიდეების განსაზღვრის პროცესი, რომლის მიხედვითაც ხდება აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება საწარმოს ფინანსურ ანგარიშგებაში. ეს პროცესი გულისხმობს შეფასებისთვის გარკვეული საფუძვლის შერჩევას. წინამდებარე სტანდარტი ადგენს, შეფასების რომელი საფუძველი უნდა გამოიყენოს საწარმომ სხვადასხვა ტიპის აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების შეფასებისთვის.

შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას საწარმომ აქტივები და ვალდებულებები უნდა შეაფასოს პირვანდელი ღირებულებით, თუ წინამდებარე სტანდარტით სხვა საფუძვლის გამოყენება არ მოითხოვება, როგორცაა, მაგალითად რეალური ღირებულება.

შემდგომი შეფასება

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

უმცირესი ღირებულებებით აქტივების შეფასების მიზანია იმის უზრუნველყოფა, რომ აქტივები შეფასებული არ იყოს იმაზე უფრო დიდი ღირებულებით, რა სიდიდის სარგებლის მიღებასაც მოელის საწარმო აქტივის გაყიდვის ან გამოყენების შედეგად.

არაფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებების გარდა, ყველა სხვა ვალდებულების უმეტესობა აღიარდება იმ თანხის ოდენობის საუკეთესო შეფასებით, რომელიც საჭიროა ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას

წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურების შედეგად მიღებული აკუმულირებული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, რომელიც მოიცავს შესყიდვის გადასახადს, რომელიც დაბრუნებას არ ექვემდებარება და აქტივის ექსპლუატაციისთვის ვარგის მდგომარეობამდე მოსაყვანად და დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს. ეს ღირებულება მოიცავს ძირითადი საშუალებების ნაწილის შეცვლის ხარჯს, ხარჯის გაწევის დროს, თუ დაკმაყოფილებულია აღიარების კრიტერიუმები. ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციაში მიღების შემდეგ გაწეული დანახარჯები, როგორც არის შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები, ჩვეულებრივ აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც ეს ხარჯები გაიწია.

ცვეთა გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთების გამოყენებით:

შენობა-ნაგებობა	5 %
სხვა ძირითადი საშუალებები	20%

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება იმ წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები ყოველწლიურად გადაისინჯება და, საჭიროების შემთხვევაში, შესაბამისად კორექტირდება.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე სამ თვემდე ვადით. სამ თვეზე მეტი ვადიანობით შეზღუდული სახსრები არ შედის ნაღდი ფულისა და ფულის ექვივალენტებში.

კაპიტალი & დივიდენდები

კომპანია ახორციელებს საანგარიშო პერიოდში დივიდენდების გაცემას.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს პერიოდის მოგების მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებების ჯამს. მიმდინარე გადასახდელი გადასახადი დაფუძნებულია დასაბეგრ მოგებაზე. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მოგებისგან, რადგან არ მოიცავს იმ შემოსავლებს და ხარჯებს, რომლებიც არ იბეგრება ან არ გამოიქვითება მიმდინარე პერიოდში და იგი ძირითადად დამოკიდებულია გაცემული დივიდენდის ოდენობაზე.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება (დამატებითი ინფორმაციისთვის იხილეთ მე-4 შენიშვნა).

ორგანიზაციის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. ქონების რეალიზაციითა და იჯარით მიღებული შემოსავალი აღირიცხება, როგორც საოპერაციო შემოსავალი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწვევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

უცხოური ვალუტით შესრულებული ოპერაცია

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემავალი მუხლები ფასდება იმ ეკონომიკურ გარემოში არსებული ვალუტით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს („ფუნქციური ვალუტა“). ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა.

ანარიცხები, პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

ანარიცხი არის ვალდებულება, რომლის დაფარვის ვადა ან ოდენობა განუსაზღვრელია. ვალდებულება არის წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად წარმოშობილი მიმდინარე მოვალეობა, რომლის დასაფარავად საჭიროა ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების საწარმოოდან გასვლა. ვალდებულების წამომქმნელი მოვლენა არის ისეთი მოვლენა, რომელიც ქმნის იურიდიულ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რომლის მიხედვითაც კომპანიამ უპირობოდ უნდა

დაფაროს ვალდებულება. იურიდიული ვალდებულება არის ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება შემდეგი ფაქტორებიდან:

- ხელშეკრულება (ყველა პირობის გათვალისწინებით, მათ შორის, ზეპირი);
- კანონმდებლობა; ან
- სხვა კანონიერი ქმედება.

კონსტრუქციული ვალდებულება წარმოიქმნება კომპანიის ქმედებებიდან, რაც გულისხმობს შემდეგს:

- წარსული პრაქტიკიდან მიღებული გამოცდილების შედეგად, გამოქვეყნებული პოლიტიკით ან საკმაოდ სპეციფიკური მიმდინარე განაცხადით, კომპანია სხვა მხარეებს მიუთითებს, რომ ის აიღებს გარკვეულ პასუხისმგებლობებს; და
- შედეგად, კომპანია აღნიშნულ სხვა მხარეებს უქმნის სამართლიან მოლოდინს, რომ იგი შეასრულებს აღებულ ვალდებულებებს.

ტერმინი “პირობითი ვალდებულება” გამოიყენება ვალდებულებებისათვის, რომლებიც ვერ აკმაყოფილებენ აღიარების კრიტერიუმებს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა გამოყოფს შემდეგ კატეგორიებს:

- ანარიცხები - რომლებიც აღიარდება, როგორც ვალდებულება (იმ პირობით, რომ შესაძლებელია ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება), რადგან ისინი წარმოადგენენ მიმდინარე მოვალეობას და მოსალოდნელია, რომ მათ დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული

რესურსების კომპანიიდან გასვლა; და

- პირობითი ვალდებულებები - რომლებიც არ აღიარდება, როგორც ვალდებულება, რადგან წარმოადგენს, ან:

- შესაძლო მოვალეობებს, რადგან ჯერ კიდევ არაა დადასტურებული, გააჩნია თუ არა კომპანიას მიმდინარე მოვალეობა, რომლის შესრულება გამოიწვევს ეკონომიკურ სარგებელში განიცთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლას; ან

- მიმდინარე მოვალეობებს, რომლებიც ვერ აკმაყოფილებს სტანდარტის მოთხოვნებს (რადგან მოსალოდნელი არ არის, რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურსარგებელში განიცთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა, ან შეუძლებელა ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება).

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

პირობითი ვალდებულებები შეიძლება განვითარდეს თავდაპირველად მოსალოდნელისგან განსხვავებული სახით. ამიტომ ისინი ფასდება მუდმივად, რათა განისაზღვროს, ხომ არაა აუცილებელი ეკონომიკურ სარგებელში განიცთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა. იმ შემთხვევაში, თუ იმ ვალდებულების დასაფარად, რომელიც განიხილებოდა პირობით ვალდებულებად, საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განიცთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა, ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება ანარიცხი იმ პერიოდში, როდესაც ასეთ ცვლილებას ექნება ადგილი (გარდა განსაკუთრებულად იშვიათი შემთხვევებისა, როდესაც ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია).

პირობითი აქტივები არ აისახება ფინანსური ანგარიშგებაში, თუმცა მათ შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში, როდესაც შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება. თუ ეკონომიკური სარგებელი აუცილებლად მიიღება, აქტივი და შესაბამისი შემოსავალიც აღიარდება შესაბამისი პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში მაშინ, როდესაც შეფასების ცვლილება მოხდა.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ასევე მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე, რომელიც გვაწვდის დამატებით ინფორმაციას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ შეტანილია ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი არსებითი მოვლენები, რომლებიც არ ახდენენ გავლენას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის დღისათვის, ასევე წარმოადგენილია ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მსგავსი შეფასებები და დაშვებები მუდმივად მუშავდება ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, მათ შორის, ისეთი მომავალი მოვლენების გათვალისწინებით, რომელიც მოსალოდნელია გონივრულ ფარგლებში. მომავალში მიღებული ფაქტობრივი შედეგი შესაძლოა განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ საგადასახადო მოდელის მიზანია გაამარტივოს გადასახადის ადმინისტრირება და ხელი შეუწყოს ბიზნესის განვითარებასა და ეკონომიკურ ზრდას.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის შესწორების მთავარი არსი მდგომარეობს იმაში, რომ გადაავადოს მოგების გადასახადის გადახდის დრო წმინდა მოგების განაწილებამდე. ეს მოდელი გაზრდის თანხების ხელმისაწვდომობას და ხელს შეუწყობს გამომუშავებული თანხის რეინვესტირებას კომპანიებში. მოგების გადასახადი განაკვეთი იგივე 15% რჩება, ტექნიკურად 15%/85% გამოყენებული იქნება დაბეგვრის ობიექტად. გარდა ამისა, ნაცვლად წლიური ხარჯისა, მოგების გადასახადის დარიცხვა მოხდება ყოველთვიურად არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვამდე.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაციებია :

- გადახდილი დივიდენდი
- სხვაობა საკონტრქტო ფასსა და საბაზრო ფასს შორის
- ხარჯები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- გადახდები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- საჩუქრები და უფასო მიწოდება
- წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აღემატება ლიმიტს

საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

5. მს ფასს-ზე გადასვლის განმარტება

მე-3 შენიშვნაში მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკები გამოყენებულ იქნა 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგებების მოსამზადებლად, ასევე, 2022 წლის 1-ლი იანვრის მდგომარეობით არსებული საწყისი ნაშთებისთვის.

6. ფიქსირებული აქტივები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ერიცხება ფიქსირებული აქტივები.

თვეთიღირებულება	მიწა	მანქანა დანადგარ ები	ოფისის აღჭურვილ ობა	ავიჯი სხვა ინვენტარ ი	შენობები	სხვა	ჯამურად
01.01.2022	6 350 890	31 161.00	59 797.00	24 780	880 463	1 120	7 348 211
		207.00	3 547.00		15 465		19 219
გასვლა							-
31.12.2022	6 350 890	31 368.00	63 344.00	24 780	895 928	1 120	7 367 430
დაგროვილი ცვეთა გაუფასურება							
01.01.2022		9 998.00	37 598.00	19 825	167 223	860	235 504
წლიური ცვეთა		4 677.00	12 003.00	4 955	42 963	221	64 819
გაუფასურება							-
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა							-
31.12.2022	-	14 675.00	49 601.00	24 780	210 186	1 081	300 323
საბალანსო ღირებულება							
31.12.2022	6 350 890	16 693.00	13 743.00	-	685 742	39	7 067 107

7. არამატერიალური აქტივები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიაზე რიცხული არამატერიალური აქტივები წარმოდგენილია შემდეგნაირად.

თვეთლირებულება	პროგრამული უზრუნველყოფა	ჯამურად
01.01.2022	1 324	1 324.00
შემოსვლა		-
გასვლა		-
31.12.2022	1 324	1 324.00
დაგროვილი ცვეთა გაუფასურება		
01.01.2021	794	794.00
წლიური ცვეთა გაუფასურება	199	199.00
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		-
31.12.2022	993	993.00
საბალანსო ღირებულება		
31.12.2022	331	331.00

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022-2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შესაბამისად:

	2021	2022
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულება	12756	15016
საგადასახადო ვალდებულებები	35097	35125
გადასახდელი ხელფასი		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	
დარიცხული დივიდენდი	90290	106838
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	142921	140421
სხვა ვალდებულებები	27189	22647
სესხები პარტნიორებისგან	-	
		320
	308 253	047

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2022- 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2 021	2 022
ფულადი სახსრები სალაროში	7 199.00	11 639.00
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე	37 205.00	81 689.00
	44 404.00	93 328.00

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022- 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2022
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულება	12756	15016
საგადასახადო ვალდებულებები	35097	35125
გადასახდელი ხელფასი		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	
დარიცხული დივიდენდი	90290	106838
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	142921	140421
სხვა ვალდებულებები	27189	22647
სესხები პარტნიორებისგან	-	
	308 253	320 047

11. შემოსავალი

შემოსავალი 2022- 2021 წლებში შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021წ.	2022წ.
შემოსავალი ბილეთების რეალიზაციიდან	743 895.00	1 197 627.00
შემოსავალი იჯარიდან	343 065.00	646 991.00
სულ	1 086 960.00	1 844 618.00

სხვა შემოსავალი

ხოლო არასაოპერაციო შემოსავლები წარმოდგენილია შემდეგნაირად.

	2021წ.	2022წ.
საპროცენტო შემოსავალი	7 866.00	
სხვა შემოსავლები	6 515.00	10 050.00
	14 381.00	10 050.00

12. პირდაპირი ხარჯები

პირდაპირი ხარჯები 2022-2021 წლებში შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ადმინისტრაციული ხარჯი	2021წ	2022წ
კომუნალური ხარჯი	65 640.00	79 284.00
კომუნიკაციის ხარჯი	3 702.00	4 560.00
სამეურნეო ხარჯი	4 629.00	4 798.00
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	20 339.00	21 186.00
საგადასახადო ხარჯი	10 275.00	9 657.00
სხვა ხარჯი	121 329.00	49 797.00
	225 914.00	169 282.00

ხოლო არასაოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად.

	2021წ	2022წ.
ბანკის სესხის პროცენტი	139 254.00	115 835.00
ფინანსური იჯარის პროცენტი		
სულ	139 254.00	115 835.00

13. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად. დამატებითი ციფრობრივი მონაცემები აღნიშნულ რისკებთან დაკავშირებით წარმოდგენილია მოცემული ფინანსური ანგარიშგების სხვადასხვა ნაწილში.

ითვლება, რომ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება, რომლებიც ლიკვიდურია და/ან აქვთ მოკლევადიანი გადახდის ვადა, ახლოსაა მათ რეალურ ღირებულებასთან

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომ ადგილი არ ქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც საჭიროებენ ფინანსურ ანგარიშგებაში გაშიფვრას.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 31 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირთა
პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ
შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, სს „ავტოსადგური
დიდუბე“-ს ფუნქციონირების უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური
ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს
ფუნქციონირებასთან და ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირების პრინციპის
გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს
კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს რეალური არჩევანი ასე არ
მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან სს
„ავტოსადგური დიდუბე“-ს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის
ზედამხედველობაზე.

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური
ანგარიშგება მენეჯმენტმა დაამტკიცა 2023 წლის 31 სექტემბერს.



ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

31 სექტემბერი 2023 წელი

თბილისი,

საქართველო

სს „ავტოსადგური დიდუბე“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის საანგარიშგებო

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	12 641.00	44 404.00	93 328.00
სავაჭრო მოთხოვნები	387 374.00	188 767.00	209 000.00
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	46 563.00	-	52.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული თანხები	4 088.00	4 053.00	9 648.00
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	387.00	324.00	1 537.00
ჯამურად მიმდინარე აქტივები	451 053.00	237 548.00	313 565.00
ინვესტიცია მეკავშირე საწარმოში			
მიწა	6 350 890.00	6 350 890.00	6 350 890.00
შენობა	726 818.00	713 240.00	685 741.00
ძირითადი საშუალებები	70 153.00	48 572.00	30 469.00
არამატერიალური აქტივები	729.00	530.00	331.00
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	-	-	-
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები	7 148 590.00	7 113 232.00	7 067 431.00
სულ აქტივები	7 599 643.00	7 350 780.00	7 380 996.00
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	48 213.00	12 756.00	15 016.00
საგადასახადო ვალდებულებები	37 226.00	35 097.00	35 125.00
დარიცხული დივიდენდი	76 003.00	90 290.00	106 838.00
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	142 921.00	142 921.00	140 421.00
სხვა ვალდებულებები	929.00	27 189.00	22 647.00
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები	305 292.00	308 253.00	320 047.00
გადავადებული გადასახადი	64 478.00	64 478.00	-
ბანკის სესხი	919 063.00	895 279.00	676 918.00
ჯამურად გრძელვადიანი ვალდებულებები	983 541.00	959 757.00	676 918.00
სულ ვალდებულებები	1 288 833.00	1 268 010.00	996 965.00
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	562 835.00	562 835.00	562 835.00
გაუნაწილებელი მოგება	5 747 975.00	5 519 936.00	5 821 193.00
სულ კაპიტალი	6 310 810.00	6 082 771.00	6 384 028.00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	7 599 643.00	7 350 781.00	7 380 993.00


 ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი
 31 სექტემბერი 2023 წელი

თბილისი, საქართველო

სს „ავტოსადგური დიდუბე“-ს

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

	12 თვე, 2021წ.	12 თვე 2022წ.
ამონაგები	1 086 960.00	1 844 618.00
საერთო მოგება	1 086 960.00	1 844 618.00
სხვა შემოსავალი	14 381.00	10 050.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	335 860.00	402 819.00
ამორტიზაცია	62 132.00	64 822.00
საპროცენტო ხარჯი	139 254.00	115 835.00
ადმინისტრაციული ხარჯი	225 914.00	169 282.00
სხვა ხარჯი		
მოგება დაბეგვრამდე	338 181.00	1 101 910.00
გაცემული დივიდენდი	566 219.00	865 131.00



ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

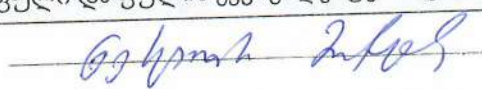
31 დეკემბერი 2023 წელი

თბილისი,

საქართველო

სს ავტოსადგური დიდუბე
 ფულადი ნაკადების ანგარიში
 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2021	31.12.2022
მოგება დაბეგრვამდე	336 922	1 101 910
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	58 717	64 822
მოგების გადასახადი		
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	395 639	1 166 732
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	243 751	20 233
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	-	52
ცვლილებები წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	- 12	6 808
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	5 004	11 766
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	- 2 260	28
		64 477
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	642 122	1 086 956
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	- 23 220	19 021
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 23 220	19 021
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სააქციო კაპიტალის ზრდა		64
მიღებული სესხების დაფარვა	- 21 398	218 361
დივიდენდის გაცემა	- 565 742	865 131
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	- 587 140	1 019 015
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	31 762	48 920
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	12 641	44 403
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	44 403	93 323



ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი
 31 სექტემბერი 2023 წელი
 თბილისი, საქართველო